

分析及說明：

壹、事業概況：

基隆港務局辦理基隆港之港埠營運，成立於民國 34 年 11 月 9 日，87 年 12 月配合臺灣省政府功能業務與組織調整方案改隸中央政府。

該局之主要業務係提供船舶停泊、貨物之裝卸及倉儲轉運等服務。多年來，除配合航運發展積極整建及擴充港埠設施，並全面進行機械化作業，以企業化經營管理，提高服務效能。茲就該局本（97）年度預算編列情形擇要分述如下：

一、資本總額：

該局資本額為 340 億 1,576 萬 8,000 元，全部由中央政府投資，較上年度預計數 344 億 8,579 萬 9,000 元，減少 4 億 7,003 萬 1,000 元，係政府現金增資 4 億 9,320 萬 5,000 元（用以辦理固定資產建設改良擴充）、以前年度公積轉帳增資 19 億 2,426 萬 4,000 元，及配合業務需要辦理資產轉帳減資 28 億 8,750 萬元，增減互抵所致。

二、員工人數：

該局預計員額為 1,470 人，較上年度 1,477 人，減少 7 人。其中港埠部門 1,128 人，占 76.73%；業務部門 109 人，占 7.42%；管理部門 233 人，占 15.85%。

三、最近5年主要營運項目及其消長趨勢：（以下各表中93年度決算數環比之計算皆以92年度決算數為100）

（一）營運量：

營運項目	單位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 年度預算數	
		營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比	營運量	環比
停泊	艘時	242,508	104.74	252,702	104.20	269,176	106.52	252,697	93.88	268,540	106.27
裝卸	收費噸	111,583,016	107.10	115,420,156	103.44	120,076,640	104.03	115,700,000	96.36	120,000,000	103.72
倉儲	延日噸	5,547,317	80.99	5,188,491	93.53	3,045,157	58.69	5,500,000	180.61	2,643,000	48.05

（二）平均單價：

貨幣單位：新臺幣元

營運項目	單位	93 年度決算數		94 年度決算數		95 年度決算數		96 年度預算數		97 年度預算數	
		金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比	金額	環比
停泊	艘時	2,118.25	97.85	2,028.57	95.77	1,821.12	89.77	2,125.50	116.71	1,838.05	86.48
裝卸	收費噸	29.34	95.20	28.84	98.30	28.78	99.79	29.93	104.00	28.72	95.96
倉儲	延日噸	5.28	119.73	4.99	94.51	6.50	130.26	4.28	65.85	7.44	173.83

貳、本年度預算主要內容：

一、營業收支及損益之預計：

- (一)營業收入 56 億 4,060 萬 9,000 元，較上年度預算數 54 億 7,441 萬 7,000 元，計增加 1 億 6,619 萬 2,000 元，約 3.04%。
- (二)營業成本 41 億 2,794 萬 5,000 元，較上年度預算數 40 億 5,142 萬 1,000 元，計增加 7,652 萬 4,000 元，約 1.89%。
- (三)營業費用 8 億 5,624 萬 1,000 元，較上年度預算數 7 億 8,157 萬 1,000 元，計增加 7,467 萬元，約 9.55%。
- (四)營業收支相抵後，獲營業利益 6 億 5,642 萬 3,000 元，較上年度預算數 6 億 4,142 萬 5,000 元，計增加 1,499 萬 8,000 元，約 2.34%。
- (五)營業外收入 7 億 7,467 萬元，較上年度預算數 8 億 9,051 萬 2,000 元，計減少 1 億 1,584 萬 2,000 元，約 13.01%。
- (六)營業外費用 9 億 0,256 萬 4,000 元，較上年度預算數 9 億 4,193 萬 7,000 元，計減少 3,937 萬 3,000 元，約 4.18%。
- (七)營業及營業外收支相抵後，獲稅前純益 5 億 2,852 萬 9,000 元，較上年度預算數 5 億 9,000 萬元，計減少 6,147 萬 1,000 元，約 10.42%。
- (八)該局依所得稅法規定，免納所得稅，故純益與稅前純益相同。

二、盈虧撥補之預計：

- (一)本年度預算純益為 5 億 2,852 萬 9,000 元，依序分配如下：
 - 1.資本公積：按廠商投資興建各項設施淨盈餘提列，計 4,517 萬 3,000 元。
 - 2.特別公積：按本年度純益扣除資本公積後之 10%提列，計 4,833 萬 6,000 元。
 - 3.官息紅利：本年度純益扣除資本公積及特別公積後，尚餘 4 億 3,502 萬元，悉數分配中央政府官息紅利。
- (二)本年度預算繳庫官息紅利 4 億 3,502 萬元，較上年度預算數 5 億 8,108 萬 3,000 元，計減少 1 億 4,606 萬 3,000 元，約 25.14%。
- (三)本年度預算繳庫官息紅利占中央政府投資額 340 億 1,576 萬 8,000 元之 1.28%，即國庫每百元之投資，預計可獲官息紅利 1.28 元。

三、現金流量之預計：

- (一)營業活動之淨現金流入 11 億 7,784 萬 5,000 元。
- (二)投資活動之現金流量：
 - 1.投資活動之淨現金流出 20 億 4,687 萬 3,000 元，其中現金流入 3 億 2,491 萬 2,000 元，係無形資產及其他資產淨減之數；現金流出 23 億 7,178 萬 5,000 元，係增加固定資產之數。
 - 2.上述增加固定資產 23 億 7,178 萬 5,000 元，係本年度固定資產建設改良擴充之數，其中：
 - A.專案計畫部分 20 億 4,941 萬元，包括：

(1)繼續計畫：①基隆港東防波堤延伸工程計畫 4 億 2,000 萬元，②東岸聯外道路新建工程計畫 8 億 6,641 萬元，③臺北港南外廓防波堤工程計畫 3 億 3,000 萬元，④臺北商港物流倉儲區填海造地－第一期圍堤工程計畫 4 億元，合計 20 億 1,641 萬元。

(2)新興計畫：①臺北港水域設施及港區安全工程計畫 2,800 萬元，②臺北港港區公共設施工程計畫 500 萬元，合計 3,300 萬元。

B.一般建築及設備計畫部分 3 億 2,237 萬 5,000 元，包括土地改良物 7,143 萬元，房屋及建築 1,497 萬元，機械及設備 1 億 8,185 萬 2,000 元，交通及運輸設備 3,502 萬 8,000 元，什項設備 1,909 萬 5,000 元。

(三)融資活動之淨現金流入 14 億 4,443 萬 2,000 元，其中現金流入 21 億 4,078 萬 5,000 元，包括增加資本 4 億 9,320 萬 5,000 元，增加公積 16 億 4,758 萬元；現金流出 6 億 9,635 萬 3,000 元，包括其他負債淨減 2 億 6,133 萬 3,000 元，發放現金股利 4 億 3,502 萬元。

(四)現金及約當現金之淨增 5 億 7,540 萬 4,000 元，係期末現金 85 億 9,622 萬 3,000 元，較期初現金 80 億 2,081 萬 9,000 元增加之數。